



**БЕНТАМС**  
аудит

## **АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**

**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо річної фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
«ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»,

станом на 31 грудня 2020 року

# ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Звіт незалежного аудитора (далі – Звіт) призначається для Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - НКЦПФР), учасників та керівництва суб'єкта господарювання, фінансовий звіт якого перевіряється.

## ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (далі – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### Ключові питання

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. В ході проведення аудиту ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього

контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариство.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які б могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

*Згідно вимог ч.3 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (далі – Закон №2258-VIII), до Аудиторського звіту наводимо наступну інформацію:*

**Інформація про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності:**

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4 у фінансовій звітності, яка зазначає, що фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Аудитор не виявив суттєвої невизначеності, пов'язаної з подіями або умовами, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

**Інформація про узгодженість Звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер:**

Звіт з управління Товариством не формується та не подається у відповідності до п.7 ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, адже Товариство не належить до категорії середніх або великих підприємств.

Інформацію, яка щонайменше має наводитися в Аудиторському звіті згідно ч.3 ст.14 Закону №2258-VIII, наведено в інших параграфах нашого Звіту.

*Згідно Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. № 991 (із змінами) наводимо наступне:*

### **Звіт щодо фінансової звітності**

#### **Вступний параграф**

**Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»**

<b>№ з/п</b>	<b>Відомості</b>	<b>Дані</b>
1.	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
2.	Код за ЄДРПОУ	34578346
3.	Види діяльності за КВЕД	- 64.30 – трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний);

4.	Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Номер і дата прийняття рішення: № 796 від 26.07.2016 р., строк дії: з 19.10.2016р. – необмежений.
5.	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Прайм Капітал» недиверсифікованого виду закритого типу (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331023) Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Перспектива» недиверсифікованого виду закритого типу (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233597)
6.	Місцезнаходження	Україна, 03680, м. Київ, проспект Перемоги, 53-А

### Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. № 991 (із змінами).

В ході аудиту було досліджено облікову політику Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ». Дана облікова політика встановлена відповідно до вимог МСФЗ/МСБО. Стислий виклад облікової політики Товариства розкрито у Примітці 3.

Протягом періоду перевірки змін облікової політики не було, крім застосування нових тлумачень, змін та поправок до стандартів, включаючи спричинені ними зміни до інших стандартів з 01.01.2020 р., які описані Примітці 3.2.

### Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор:

#### ***Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України***

Статутний капітал Товариства за даними фінансової звітності на 31.12.2020 року становить 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає розміру статутного капіталу, наведеного в Статуті Товариства.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам підтверджується первинними документами, регістрами бухгалтерського обліку, даними фінансової звітності, Статутом Товариства.

Розмір статутного капіталу Товариства, як компанії з управління активами, становить не менше ніж 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає нормам ЗУ «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2020 р. становить – 7 649 тис. грн., що відповідає вимогам законодавства України, в тому числі:

- статутний капітал – 7 000 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 500 тис. грн.;
- резервний капітал – 149 тис. грн.;

Товариство, як компанії з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів, підтримує розмір власного капіталу на рівні не менше ніж 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає нормативно-правовим актам НКЦПФР.

***Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності***

***А) АКТИВИ***

*Основні засоби*

Товариство станом на 31 грудня 2020 року обліковує власні і орендовані основні засоби первісною вартістю 248 тис. грн., сума зносу складає 140 тис. грн., балансова вартість 108 тис. грн.

*Довгострокові фінансові інвестиції*

Станом на 31.12.2020 р. Довгострокові фінансові інвестиції дорівнюють – 1 320 тис. грн. та представляють собою інвестицію в ТОВ «ОЛІМП».

*Дебіторська заборгованість*

Станом на 31 грудня 2020 року в Товаристві обліковується поточна дебіторська заборгованість в сумі 1 995 тис. грн, а саме:

- дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків дорівнює 56 тис.грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість складає 1 939 тис. грн.

### Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції, які представляють собою вексель ТОВ «АСТРОН-ФІНАНС», код ЄДРПОУ 35656299 станом на 31.12.2020 р. дорівнюють – 3 500 тис. грн.

### Грошові кошти та їх еквіваленти

Залишок грошових коштів Товариства на поточних рахунках в банках в національній валюті на 31.12.2020 року складає 867 тис. грн., що відповідає даним банківських виписок та фінансової звітності.

Банківські операції Товариства здійснюються у відповідності з Інструкцією «Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004 року за № 22, з урахуванням доповнень та змін.

**Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом відображені нижче:**

Актив	Сума активу станом на 01.01.20, тис. грн.	Сума активу станом на 31.12.20, тис. грн.	Зміна активу порівняно з попереднім періодом, тис. грн.
<b>Необоротні активи, в т.ч.</b>	<b>1 440</b>	<b>1 428</b>	<b>-12</b>
Основні засоби	175	108	-67
Інші фінансові інвестиції	1 265	1 320	55
<b>Оборотні активи, в т.ч.</b>	<b>6 685</b>	<b>6 362</b>	<b>-323</b>
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	3	0	-3
Дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	70	56	-14
Інша поточна дебіторська заборгованість	2 390	1 939	-451
Поточні фінансові інвестиції	3200	3500	300
Грошові кошти та їх еквіваленти	1022	867	-155
<b>Всього активи</b>	<b>8 125</b>	<b>7 790</b>	<b>-335</b>

Станом на 31.12.2020 року інші активи Товариством не обліковуються.

Станом на 31.12.2020 року загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2020 року зменшилися на 335 тис. грн.

### Б) ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2020 року в Товаристві обліковуються наступні зобов'язання.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями становить 47 тис. грн.



Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року не обліковується.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 18 тис. грн. в т.ч. з податку на прибуток 18 тис. грн.

Заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2020 року становить 5 тис. грн..

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 року складають 52 тис. грн..

Станом на 31 грудня 2020 року у Товаристві обліковуються поточні забезпечення, а саме забезпечення (резерв) на виплату відпусток в сумі 19 тис. грн.

Поточні зобов'язання Товариства на 31 грудня 2020 року становлять 141 тис. грн.

**Зміни зобов'язань, які відбулися порівняно з попереднім періодом** відображені нижче.

Зобов'язання	Сума зобов'язання станом на 01.01.20, тис. грн.	Сума зобов'язання станом на 31.12.20, тис. грн.	Зміна зобов'язання порівняно з попереднім періодом, тис. грн.
<b>Довгострокові зобов'язання в т ч</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>-86</b>
Інші довгострокові зобов'язання	86	0	-86
<b>Поточні зобов'язання в т.ч.</b>	<b>474</b>	<b>141</b>	<b>-333</b>
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	54	47	-7
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	360	0	-360
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	17	18	1
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	7	5	-2
Поточні забезпечення	32	19	-13
Інші поточні зобов'язання	4	52	48
<b>Всього зобов'язання</b>	<b>560</b>	<b>141</b>	<b>-419</b>

Станом на 31.12.2020 року загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2020 року зменшилися на 419 тис. грн.

На думку аудиторів пасив балансу справедливо й достовірно розкриває інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.2020 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### ***В) ЧИСТИЙ ПРИБУТОК***

Основним узагальнюючим показником фінансових результатів господарської діяльності Товариства є прибуток. Прибутком Товариства, після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат, перерахування податків до державного бюджету та сплати інших обов'язкових відрахувань, згідно з чинним законодавством самостійно розпоряджається Товариство в особі Загальних зборів учасників та уповноважених ними органів.

За 2020 рік сума чистого прибутку Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» склала 84 тис. грн.

### ***Фактори, які вплинули на розмір чистого прибутку/збитку***

Аналіз фінансових результатів Товариства за 2020 рік порівняно з попереднім періодом свідчить про те, що основними факторами, які вплинули на розмір чистого прибутку, а саме його збільшення на 9 тис. грн., є зменшення витрат КУА.

### ***Формування та сплата статутного капіталу***

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» є правонаступником Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» та зареєстроване 12.08.2006 р. Солом'янською районною у м. Києві державною адміністрацією.

Згідно Статуту Товариства розмір початкового заявленого статутного капіталу складав 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок і був сплачений грошовими коштами.

Згідно рішення загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» від 23 травня 2019 року (Протокол №2305-1 від 23.05.19 р.) затверджено нову редакцію статуту з метою приведення у відповідність до діючого законодавства.

Станом на 31.12.2020 року частки у Статутному капіталі розподіляються наступним чином:

- ✓ частка юридичної особи за законодавством республіки Кіпр, Компанії «РІАМІКС ЛІМІТЕД» - складає 6 999 300,00 (Шість мільйонів дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч триста) гривень 00 копійок, що становить 99,99% статутного капіталу Товариства, та відповідає 99,99% голосів;

- ✓ частка Насонова Євгена Володимировича складає 700,00 (Сімсот) гривень 00 копійок, що становить 0,01% статутного капіталу Товариства та відповідає 0,01% голосів.

В порівнянні з попереднім періодом власний капітал Товариства збільшився на 84 тис. грн.

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 р. сформовано та оплачено у повному обсязі належним чином у встановлені законодавством України терміни.

### ***Відповідність резервного фонду установчим документам***

Товариство формує резервний фонд у відповідності до Статуту Товариства.

Резервний капітал в Товаристві згідно статутним документам створюється в розмірі 25% від статутного капіталу. Розмір щорічних відрахування становить 5% суми чистого прибутку.

### ***Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами.***

Товариство в ході своєї діяльності дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

### ***Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки***

Служба внутрішнього аудиту, за Статутом Товариства – це структурний підрозділ (або визначена окрема посадова особа) що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства, яка утворюється (призначається) за рішенням Загальних зборів Товариства, підпорядковується та звітує перед ними.

Служба внутрішнього аудиту Товариства, в особі внутрішнього аудитора – Шевченко О.В., яка призначена на посаду з 16.02.2016 року (наказ №1602-01К від 16.02.2016 року) протягом 2020 року діяла на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), Остання редакція якого затверджена рішенням Загальних Зборів Учасників ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» протокол №2706-01 від 27.06.2014р

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми не отримали інформацію про наявність фактів та обставин, які надали б нам привід вважати, що Товариство не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

## **Інформація щодо стану корпоративного управління відповідно до законодавства України**

Товариство, як компанія з управління активами, проводить свою діяльність з урахуванням особливостей, визначених його Статутом, Внутрішнім положенням про професійну діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, іншими внутрішніми нормативними документами та чинним законодавством України.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства, здійснюється відповідно до статті 9 останньої редакції Статуту, затвердженої Протоколом загальних зборів учасників №2305-1 від 23 травня 2019 року та зареєстрованої 23 травня 2019 року.

Протягом звітного року в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників;
- Директор Товариства.

Розподіл повноважень органів управління визначено статутом та внутрішніми документами Товариства.

Збори учасників відбуваються у строки та в порядку, який відповідає статутним документам та законодавству.

На нашу думку стан корпоративного управління Товариства, відповідає вимогам чинного законодавства України та вимогам Статуту.

### **Допоміжна інформація**

#### **Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором**

Ідентифікація пов'язаних осіб розкрита у Примітці 7.2. В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які б не були розкриті Товариством. Перелік пов'язаних осіб наведено в таблиці.

№ з/п	Найменування пов'язаної сторони	код ЄДРПОУ юридичної особи	Частка в статутному капіталі, %
1	Насонов Євген Володимирович		0,1
2	РІАМІКС ЛІМІТЕД	HE 235590	99,99
3	ЄВГЕНІЯ ТСЯККА АВРААМ		Кінцевий бенефіціарний власник
4	Акіндеєва Ірина Василівна (директор)		-

В ході перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства,

які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудиторам.

**Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства**

В період після дати балансу не виявлено подій, які не були відображені у фінансовій звітності, проте могли мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

**Інформація про ступінь ризику Товариства, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Товариства**

В ході перевірки аудитори виявили, що Товариство дотримується вимог щодо пруденційних нормативів, затверджених «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» затвердженого рішенням НКЦПФР від 01 жовтня 2015 року № 1597, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.10.2015 р. за №1311/27756 зі змінами. Аудиторми виявлено, що розраховані Товариство на 31 грудня 2020 року пруденційні показники знаходяться в межах нормативних значень.

#### **Основні відомості про аудиторську фірму**

Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «БЕНТАМС АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ	40182892
Дані про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – Реєстр)	ТОВ «БЕНТАМС АУДИТ» включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності» та розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності») під номером 4656.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Реєстр не ведеться
Інформація про аудиторів, що брали участь в аудиторській перевірці	Слугіна Н.В., номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100024
Місцезнаходження	04107, Україна, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф.89

## Основні відомості про умови договору

Дата та номер договору	Договір № А-FEM/11.01.21 від 11.01.2021 року
Дата початку та дата закінчення аудиту	Початок – 11.01.2021 року Закінчення – 26.02.2021 року

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є директор ТОВ «БЕНТАМС АУДИТ»

Номер реєстрації у Реєстрі 100024



Слурна Н.В.

Адреса аудитора: ТОВ «БЕНТАМС АУДИТ», 04107, м. Київ, вул. Татарська, буд. 7, оф. 89

«24» лютого 2021 року